

PRORAČUNSKI KORISNIK:
POŠTANISKI BROJ I MJESTO:
ADRESA:
ŠIFRA ŽUPANIJE,
GRADA ILI OPĆINE:
BROJ RKP:
MATIČNI BROJ:
OIB:
RAZINA:
RAZDJEL:
ŠIFRA DJELATNOSTI:
OZNAKA RAZDOBLJA:

MINISTARSTVO FINANCIJA, CARINSKA UPRAVA
10000 ZAGREB
A. VON HUMBOLDTA 4A
133
20165
03205991
18683136487
11
025
8411
2019

Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima za razdoblje 01. siječanj do 31. prosinac 2019. godine

Poslovanje Ministarstva financija, Carinske uprave te zakonski okvir za sastavljanje financijskih izvještaja temelji se na Zakonu o proračunu („Narodne novine“ broj 87/08, 136/12, 15/15), Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu („Narodne novine“, broj 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19), Pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu („Narodne novine“, broj 03/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18, 126/19).

PRIHODI

U razdoblju od 1.1.2019. – 31.12.2019. godine ostvareni su ukupni prihodi u iznosu od 553.800.258,00 kn ili 0,06% manje u odnosu na prethodno promatrano razdoblje. U Tablici broj 1. dani su podaci o ukupno ostvarenim prihodima.

Tablica broj 1. Ostvareni prihodi

| Redni broj | Prihodi | Ostvareno u 2018. | Ostvareno u 2019. | Indeks |
|------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 (4/3) |
| 1. | PRIHODI POSLOVANJA (razred 6, AOP 001) | 557.309.860,00 | 553.800.258,00 | 99,37 |
| 1.1. | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (skupina 63, AOP 045) | 10.578.918,00 | 17.796.001,00 | 168,22 |
| 1.2. | Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (skupina 65, AOP 105) | 7.860.301,00 | 7.787.431,00 | 99,07 |
| 1.3. | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (skupina 66, AOP 123) | 945.584,00 | 1.238.865,00 | 131,02 |
| 1.4. | Prihodi od nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (skupina 67, AOP 130) | 537.925.057,00 | 526.977.961,00 | 97,96 |

kn

PRIHODI

| | |
|---|-------------------|
| AOP 052 Tekuće pomoći od institucija i tijela EU | 14.925.765,00 kn |
| AOP 053 Kapitalne pomoći od institucija i tijela EU | 2.751.007,00 kn |
| AOP 058 Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika | 119.229,00 kn |
| AOP 112 Prihodi državne uprave | 7.751.731,00 kn |
| AOP 116 Ostali nespomenuti prihodi | 35.700,00 kn |
| AOP 126 Prihodi od pruženih usluga | 1.238.865,00 kn |
| AOP 132 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashod poslovanja | 514.839.053,00 kn |
| AOP 133 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine | 12.138.908,00 kn |
| AOP 001 PRIHODI POSLOVANJA | 553.800.258,00 kn |

Ukupni prihodi poslovanja (AOP 001) iznose 553.800.258,00 kn odnosno za 0,06% manje ili 3.509.602,00 kn manje nego što su isti iznosili u 2018. godini.

1. AOP 048 – Kapitalne pomoći od inozemnih vlada ostvarene su u promatranom razdoblju prethodne godine u iznosu 146.245,00 kn i odnosile su se na donaciju Ambasade Velike Britanije (ogledala sa teleskopskim nastavkom za pregled podvozja, fotoaparati, dronovi sa kamerama), dok su iste u 2019. godini izostale.
2. AOP 052 – Tekuće pomoći od institucija i tijela EU su u izvještajnom razdoblju prethodne godine iznosile 3.149.955,00 kn i odnosile su se na realizaciju projekta Daljnje usklađivanje Carinske uprave s pravnom stečevinom Europske unije u području obavljanja inspeksijskih nadzora (Prijelazni instrument) i na pomoći ostvarene s osnova projekta Customs 2020 te refundacije troškova službenih putovanja delegata Vijeća EU, dok su iste u promatranom razdoblju tekuće godine iznosile 14.925.765,00 kn i odnosile su se na realizaciju projekata Daljnje usklađivanje Carinske uprave s pravnom stečevinom Europske unije u području obavljanja inspeksijskih nadzora (Prijelazni instrument) (u manjem obimu u odnosu na prethodno promatrano razdoblje) i Operativni program učinkoviti ljudski potencijali u iznosu 12.765.812,00 kn, zatim na pomoći ostvarene s osnova projekata Customs 2020 i Celbet II te refundacije troškova službenih putovanja delegata Vijeća EU.
3. AOP 053 - Kapitalne pomoći od institucija i tijela EU su u izvještajnom razdoblju prethodne godine iznosile 7.282.718,00 kn i odnosile su se na realizaciju projekta Hercule III kojim je nabavljen mobilni rendgen uređaj te na nabavu mopeda za potrebe poslovanja redovne djelatnosti Carinske uprave, dok su iste u tekućem promatranom razdoblju iznosile 2.751.007,00 kn i odnosile su se na realizaciju projekta Operativni program učinkoviti ljudski potencijali temeljem kojeg je nabavljena računalna oprema u iznosu 2.738.552,00 kn te je ujedno izvršena nabava boksa za službenog psa u iznosu 12.455,00 kn kroz projekt Modernizacija i opremanje Carinske uprave.
4. AOP 058, 658 – Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika su u izvještajnom razdoblju prethodne godine izostale, dok su iste u tekućem promatranom razdoblju iznosile 119.229,00 kn i odnosile su se na ostvareni prihod od HZZ-a za troškove osposobljavanja osoba na stručnom usavršavanju bez zasnivanja radnog odnosa.

5. AOP 133 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine su u promatranom razdoblju prethodne godine iznosili 11.441.953,00 kn dok su isti u promatranom razdoblju tekuće godine iznosili 12.138.908,00 kn. Razlog povećanja su realizirana veća ulaganja u računalnu opremu, donirana i nabavljena službena vozila te dodatna ulaganja na građevinskim objektima.

RASHODI

AOP 404 Ukupni rashodi iznosili su 544.567.077,00 kn. Isti su za 13.513.976,00 kn manji u odnosu na 2018. godinu. U postotku to je smanjenje za 2,4%, a razlog dijela smanjenja je što su od 01.04.2019. godine 72 službenika Carinske uprave prešla u Državni inspektorat.

Tablica broj 2. Ostvareni rashodi

| Redni broj | Rashodi | Ostvareno u 2018. | Ostvareno u 2019. | Indeks |
|------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 (4/3) |
| | UKUPNI RASHODI (AOP 404) | 558.081.053,00 | 544.567.077,00 | 97,58 |
| 1. | RASHODI POSLOVANJA (razred 3, AOP 148) | 537.763.815,00 | 529.376.253,00 | 98,44 |
| 1.1. | Rashodi za zaposlene (skupina 31, AOP 149) | 369.682.395,00 | 368.412.757,00 | 99,66 |
| 1.2. | Materijalni rashodi (skupina 32, AOP 160) | 167.470.376,00 | 159.939.925,00 | 95,50 |
| 1.3. | Financijski rashod (skupina 34, AOP 193) | 9.476,00 | 15.695,00 | 165,63 |
| 1.4. | Ostali rashodi (skupina 38, AOP 257) | 601.568,00 | 1.007.876,00 | 167,54 |
| 2. | RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE (razred 4, AOP 341) | 20.317.238,00 | 15.190.824,00 | 74,77 |
| 2.1. | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (skupina 42, AOP 354) | 19.192.646,00 | 12.447.361,00 | 64,85 |
| 2.2. | Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (skupina 45, AOP 393) | 1.124.592,00 | 2.743.463,00 | 243,95 |

RASHODI

| | |
|---|--------------------------|
| AOP 149 Rashodi za zaposlene | 368.412.757,00 kn |
| AOP 160 Materijalni rashodi | 159.939.925,00 kn |
| AOP 193 Financijski rashodi | 15.695,00 kn |
| AOP 257 Ostali rashodi | 1.007.876,00 kn |
| AOP 354 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 12.447.361,00 kn |
| AOP 393 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini | 2.743.463,00 kn |
| AOP 404 UKUPNI RASHODI | 544.567.077,00 kn |

1. AOP 159 – Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti iznosili su u promatranom razdoblju tekuće godine 430.213,00 kn odnosno iznose 8,4% u odnosu na prethodno promatrano razdoblje. Razlog je

ukidanje predmetnog doprinosa, a koji je u primjeni od 1.1.2019. godine sukladno Zakonu o doprinosima („Narodne novine“ broj, 84/08 do 106/18).

2. AOP 188, 693 – Ostvareni rashodi u promatranom razdoblju tekuće godine manji su u odnosu na promatrano razdoblje prethodne godine iz razloga ne postojanja kontinuiteta ostvarivanja istih u vremenskom razdoblju.
3. AOP 164, 186, 208, 209, 270, 687, 694 – Ostvareni rashodi u izvještajnom razdoblju tekuće godine veći su u odnosu na promatrano razdoblje prethodne godine iz razloga ne postojanja kontinuiteta ostvarivanja istih u vremenskom razdoblju.
4. AOP 165 – Ostale naknade troškova zaposlenima veće su u promatranom razdoblju tekuće godine u odnosu na prethodno promatrano razdoblje iz razloga većih isplata naknada Disciplinskog sudu Carinske uprave temeljem Ugovora o djelu.
5. AOP 170 – Rashodi za materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje veći su u promatranom razdoblju tekuće godine u odnosu na promatrano razdoblje prethodne godine iz razloga povećanih rashoda za održavanje službenih plovila.
6. AOP 173 – Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća manja je u promatranom razdoblju tekuće godine u odnosu na isto razdoblje prethodne godine iz razloga što su ugovori o javnoj nabavi službene odjeće sklopljeni potkraj tekuće godine te se realizacija istih očekuje početkom 2020. godine.
7. AOP 177 – Rashodi za usluge promidžbe i informiranja su u promatranom razdoblju tekuće godine ostvareni u većem obimu u odnosu na isto razdoblje prethodne godine iz razloga nabave promotivnog materijala za potrebe projekta Operativni program učinkoviti ljudski potencijali.
8. AOP 179 – Zakupnine i najamnine su u promatranom razdoblju tekuće godine manje u odnosu na prethodno promatrano razdoblje iz razloga što su tijekom 2018. godine nabavljane licence za korištenje prava programske opreme (Microsoft), dok za 2019. nisu zbog uložene žalbe na postupak javne nabave koji nije okončan do kraja godine.
9. AOP 180, 691 – Zdravstvene i veterinarske usluge su u promatranom razdoblju tekuće godine iznosile 199.662,00 kn odnosno 58,6% u odnosu na prethodno promatrano razdoblje. Razlog su neostvareni sistematski pregledi djelatnika, dok su veterinarske i ostale usluge zadržale isti kontinuitet ostvarivanja.
10. AOP 181 – Rashodi za intelektualne i osobne usuge u promatranom razdoblju tekuće godine ostvareni su u iznosu 701.507,00 kn dok su u promatranom razdoblju prethodne godine isti iznosili 1.930.998,00 kn. Naime, tijekom 2018. godine evidentirani su rashodi s osnova realizacije projekta Daljnje usklađivanje Carinske uprave s pravnom stečevinom Europske unije u području obavljanja inspeksijskih nadzora (Prijelazni instrument) što je utjecalo na povećanje rashoda.
11. AOP 202, 715 – Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora iznosile su u tekućem promatranom razdoblju 3.180,00 kn i odnosile su se na obračunate kamate za službeno vozilo nabavljeno putem financijskog leasinga.
12. AOP 259 – Tekuće donacije u novcu su u proatranom razdoblju tekuće godine izostale, dok su iste u prethodnom promatranom razdoblju iznosile 30.000,00 kn i odnosile su se na jednokratne novčane pomoći Hrvatskom sindikatu carinskih djelatnika i Carinskom sindikatu Hrvatske.
13. AOP 287 - Obračunati prihodi od prodaje proizvoda i robe i pruženih usluga – nenaplaćeni veći su u promatranom razdoblju tekuće godine u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Povećanje obračunatih

nenaplaćenih prihoda odnosi se na nenaplaćeni račun izdan Fondu za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost za pružene usluge a koji je u valuti plaćanja.

13. AOP 361 – Rashodi za uredsku opremu i namještaj u 2018. godini odnosili su se na nabavu računala i računalne opreme u većem obimu, te nabavu mini kuhinja za potrebe ustrojstvenih jedinica Carinske uprave i donacije opreme za snimanje i umnožavanje Ambasade Velike Britanije, dok su se istu tijekom 2019. godine odnosili na nabavu računalne opreme koja je većim dijelom nabavljena putem projekta Operativni program učinkoviti ljudski potencijali, zatima u manjem obimu na uredsku opremu te ujedno projektore i ostalu uredsku opremu nabavljenu također putem projekta Operativni program učinkoviti ljudski potencijali.
17. AOP 362 – Rashodi za komunikacijsku opremu u promatranom razdoblju tekuće godine manji su u odnosu na prethodno promatrano razdoblje i odnose se na integraciju mrežne opreme u informacijski sustav Carinske uprave.
18. AOP 363 – Oprema za održavanje i zaštitu u promatranom razdoblju tekuće godine veća je u odnosu na promatrano razdoblje prethodne godine i odnosi se na nabavu opreme za grijanje, ventilaciju i hlađenje u svim ustrojstvenim jednicama Carinske uprave.
19. AOP 364 – Rashodi za medicinsku i laboratorijsku opremu iznosili su tijekom 2018. godine 598.293,00 kn, a isti su se odnosili na nabavu uređaja za određivanje niskog sadržaja sumpora u naftnim derivatima, afrometra višenamjenskog i kontrolne ploče za uređaj ICP-OES za potrebe carinskog laboratorija, dok su isti tijekom 2019. godine izostali.
20. AOP 365 – Rashodi za instrumente, uređaje i strojeve su se u promatranom razdoblju prethodne odnosili na nabavu mobilnog rendgen uređaja nabavljenog putem projekta Hercule III, dok su se isti u tekućem promatranom razdoblju odnosili na nabavu putem donacije uređaja Video endoskopa PRO-V610.
21. AOP 367 – Rashodi za uređaje, strojeve i opremu za ostale namjene su se u 2018. godini odnosili na nabavu kosilice te na doniranu opremu od Philip Morris Zagreb d.o.o. – set alata s kolicima za pregled nedostupnih dijelova vozila tijekom pretraga, dok su se isti tijekom 2019. godine odnosili na nabavu boksa za službenog psa, te donacije uređaja Wisent set alata professional te uređaja Makita alu set DHP484+DTD153+BL18.
22. AOP 370 – Rashodi za prijevozna sredstva u cestovnom prometu u 2018. godini iznosili su 1.673.600,00 kn. Nabavljeno je 10 vozila Fiat Tipo Sedan i 7 motocikala, te su nabavljena 4 vozila Škoda Octavia putem donacije TDR d.o.o. Rovinj. U 2019. godini nabavljeno je 6 službenih vozila, te je ujedno nabavljeno 7 službenih vozila putem donacije.
23. AOP 394 – Dodatna ulaganja na građevinskim objektima u promatranom razdoblju prethodne 2018. godine iznosila su 1.124.592,00 kn u odnosu na tekuće promatrano razdoblje kada su ista iznosila 2.743.463,00 kn. Radovi su izvršeni u povećanom obimu u 2019. godini i odnosili su se na sanacije poslovnih prostora koje koriste Područni carinski uredi Rijeka i Osijek.
24. AOP 488 – Primljeni zajmovi od ostalih tuzemnih financijskih institucija izvan javnog sektora u 2019. godini odnosili su se na nabavu službenog vozila putem financijskog leasinga.
25. AOP 598 – Otplata glavnice primljenih zajmova od ostalih tuzemnih financijskih institucija izvan javnog sektora odnosila se u 2019. godini na otplatu glavnice za službeno vozilo nabavljeno putem financijskog leasinga.

3. REZULTAT POSLOVANJA

| | |
|--|--------------------------|
| AOP 629 UKUPNI PRIHODI I PRIMICI | 554.012.992,00 kn |
| <u>AOP 630 UKUPNI RASHODI I IZDACI</u> | <u>544.583.343,00 kn</u> |
| AOP 631 VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA | 9.429.649,00 kn |
| AOP 632 MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA | |
| AOP 633 VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA – PRENESENI | |
| <u>AOP 634 MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA – PRENESENI</u> | <u>6.627.374,00 kn</u> |
| AOP 635 VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA RASPOLOŽIV U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU | 2.802.275,00 kn |

Razliku između ukupnih prihoda i primitaka te rashoda i izdataka čini višak prihoda poslovanja u iznosu 9.429.649,00 kn dok je istovremeno manjak prihoda i primitaka – preneseni iznosio 6.627.374,00 kn, iz čega proizlazi višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećim razdobljima u iznosu 2.802.275,00 kn.

Zagreb, 31. siječnja 2020. godine

RAVNATELJ CARINSKE UPRAVE

